



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Аудит Анлимитед

Тел.: 8 (499) 938-84-00, 8 (903) 203-14-71

www.auditunlimited.ru; e-mail: info@auditunlimited.ru

№ 1076/33а1025

от «20» февраля 2026г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Москва – 2026 год

Единственному Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск» (ООО «ИКС-Хабаровск»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ИКС-Хабаровск» (далее по тексту – Общество, ОГРН 1222700003250, 680000, Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, г. Хабаровск, ул. Ленина, д.4, помещ.3), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности аудируемого лица за предыдущий отчетный период 2024год, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной бухгалтерской отчетности 27.02.2025г.

Ответственность руководства и Участника Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за

систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник Общества несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Участником Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе

аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОПНЗ 21406037837)

Ирина Александровна Рожкова

Генеральный директор аудиторской организации (ОПНЗ 21606047638)



Марина Глебовна Жданова

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Анлимитед".

Место нахождения: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д. 141, этаж 6, помещ./часть ком. V11/41

Телефон: 8 (499) 938-84-00

Основной государственный регистрационный номер – 1027700476836

ООО «Аудит Анлимитед» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Свидетельство о членстве № 24866 от 08.12.2020г. ОПНЗ: 12006340121), местонахождение: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4

Бухгалтерская отчетность **за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные
Организация: Коммунальные Системы Хабаровск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

680017, Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, г Хабаровск, ул Ленина, д. 4

по ОКПО

52009401

ИНН

2724248296

по ОКОПФ

12300

по ОКФС

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "АУДИТ АНЛИМИТЕД"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

7707016088

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

1027700476836

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс **на 31 декабря 2025 г.**

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Отчетная дата
(число, месяц, год)

31

12

2025

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные
Организация: Коммунальные Системы Хабаровск"

по ОКПО

52009401

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы, готовые к использованию	11101	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	4 872 951	4 025 572	2 531 412
	в том числе:				
	Сооружения	11502	1 390 386	-	-
	Офисное оборудование	11504	-	5	34
	Права пользования активами	11509	722	1 178	-
	Незавершенное строительство	11510	28 891	79 916	44 859
	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	11512	3 452 952	3 944 473	2 486 519
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
12.2	Отложенные налоговые активы	1180	42 835	6 056	1 110
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 915 786	4 031 628	2 532 522
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				

	Запасы	12101	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 188	8 608	7 352
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	12
	НДС по приобретенным услугам	12204	1 188	-	56
	НДС при строительстве ОС	12207	-	8 608	7 284
7	Дебиторская задолженность	1230	107 062	248 811	142
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	10 321	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	-	49	98
	Расчеты по налогам и сборам	12303	86 431	248 631	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12311	10 310	131	43
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	515 981	85 170	86 057
	в том числе:				
	Расчетные счета	12502	515 981	85 170	86 057
	Прочие оборотные активы	1260	466 269	535 962	492 804
	в том числе:				
	НДС с авансов, выданных для приобретения и сооружения основных средств	12606	373 820	535 962	492 804
	НДС с авансов, полученных от покупателей		92 449	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 090 500	878 551	586 355
	БАЛАНС	1600	6 006 287	4 910 179	3 118 877

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(32 033)	(9 132)	(4 413)
	Итого по разделу III	1300	(31 933)	(9 032)	(4 313)
	IV. Долгосрочные обязательства				
12.1	Заемные средства	1410	2 434 180	1 815 600	29 288
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14102	2 434 180	1 815 600	29 288
12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	31 590	3 012	7
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	262	539	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства	14510	262	539	-
	Итого по разделу IV	1400	2 466 032	1 819 152	29 294
	V. Краткосрочные обязательства				
12.1	Заемные средства	1510	133 285	12 843	4 068
	в том числе:				
	Долгосрочные займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	15101	61 470	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	71 815	12 843	4 068
8	Кредиторская задолженность	1520	520 600	1 181	4 402
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	28 985	1 022	4 276
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	489 936	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 152	15	11
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	213	45	25
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	294	78	70
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	20	21	20
12.1	Доходы будущих периодов	1530	2 917 506	3 085 372	3 085 372
	в том числе:				
	Бюджетные инвестиции на создание и реконструкцию основных средств (грант)	15302	2 917 506	3 085 372	3 085 372
8	Оценочные обязательства	1540	193	61	54
	в том числе:				
	Резервы по отпускам работников	15401	193	61	54
8	Прочие краткосрочные обязательства	1550	603	603	-
	в том числе:				
	Арендные обязательства		603	603	-

	Итого по разделу V	1500	3 572 187	3 100 060	3 093 896
	БАЛАНС	1700	6 006 287	4 910 179	3 118 877

Генеральный директор ООО
"ИКС" - управляющей
организации ООО "ИКС"

(наименование должности)

(подпись)

Алферова Мария Витальевна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2025
52009401		
384		

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные
Организация: Коммунальные Системы Хабаровск
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
12.2	Выручка	2110	8 601	-
12.2	Себестоимость продаж	2120	(8 764)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(163)	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
12.2	Управленческие расходы	2220	(5 868)	(3 885)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 031)	(3 885)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
12.2	Проценты к уплате	2330	(19 094)	(1 264)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(19 094)	(1 264)
12.2	Прочие доходы	2340	169 538	2
	в том числе:			
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23402	1 593	-
	Доходы будущих периодов в размере не возмещаемого НДС, оплаченного за счет субсидий	23403	166 203	-
	Доходы будущих периодов в размере амортизации имущества, построенного за счет субсидий	23404	1 697	-
	Восстановление оценочных резервов	23405	80	2
12.2	Прочие расходы	2350	(175 515)	(1 512)
	в том числе:			
	Прочие расходы в размере не возмещаемого НДС, оплаченного за счет субсидии	23502	(166 203)	-
	Прочие расходы	23506	(1 593)	-
	Убытки прошлых лет	23507	-	(2)
	Госпошлина	23509	(13)	(1)
	Комиссии банков, услуги расчетных центров	23511	(7 706)	(1 509)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(31 102)	(6 659)
	Налог на прибыль организаций	2410	8 202	1 940
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	8 202	1 940
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(22 900)	(4 719)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(22 900)	(4 719)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор ООО
"ИКС" - управляющей
организации ООО "ИКС"

(наименование должности)

(подпись)

Алферова Мария Витальевна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные
Организации: Коммунальные Системы Хабаровск"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2025
52009401		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	100	-	-	-	-	(4 413)	(4 313)
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	100	-	-	-	-	(4 413)	(4 313)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(4 719)	(4 719)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	100	-	-	-	-	(9 132)	(9 032)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	100	-	-	-	-	(9 132)	(9 032)
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	100	-	-	-	-	(9 132)	(9 032)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(22 900)	(22 900)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реструктуризация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	100	-	-	-	-	(32 033)	(31 933)

Генеральный директор ООО
"ИКС" - управляющей
организации ООО "ИКС"
(наименование должности)

(подпись)

Алферова Мария Витальевна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные
Организация: Коммунальные Системы Хабаровск
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
52009401		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	563 309	-
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	408 280	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	НДС		155 029	-
	прочие поступления	4119	-	-
	Платежи - всего	4120	(6 995)	(310 372)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 523)	(1 476)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 609)	(1 819)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	страховых взносов		(863)	(418)
	НДС		-	(294 332)
	прочие платежи	4129	-	(12 327)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	556 314	(310 372)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(798 520)	(1 476 827)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(740 335)	(1 471 659)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(58 185)	(5 168)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(798 520)	(1 476 827)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	680 050	1 786 312
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	680 050	1 786 312
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(7 033)	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 033)	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	673 017	1 786 312
	Сальдо денежных потоков за период	4400	430 811	(887)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	85 170	86 057
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	515 981	85 170
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор ООО
"ИКС" - управляющей
организации ООО "ИКС"

(наименование должности)

Алферова Мария Витальевна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом в 2025 году:

- 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

ИКС Хабаровск является теплоснабжающей организацией осуществляет мероприятия по созданию объекта концессионного соглашения «Тепломагистраль № 35 от Хабаровской ТЭЦ -3 в городе Хабаровске», и планирует осуществлять регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения и горячего водоснабжения на территории муниципального образования Хабаровского края в городе Хабаровске.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с концессионным соглашением от 30 августа 2022 года, между муниципальным образованием Хабаровский край от имени которого выступает министерство жилищно-коммунального хозяйства Хабаровского края и ООО «Интеллектуальные коммунальные системы Хабаровск». Предметом соглашения является создание (строительство) тепломагистральной для осуществления: теплоснабжения и горячего водоснабжения, с дальнейшей эксплуатацией, в границах муниципального образования Хабаровского края, города Хабаровска.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества нет действующих лицензий.

2. Учетная политика

В 2024-2025 годах в Обществе действовала учетная политика, утвержденная приказом № ИКС_Х-ОРД_Пр/5 от 01.03.2024 года.

В 2025 году приказом № ИКС_Х-ОРД_Пр/17 от 10.10.2025 были внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждены новые приложения к учетной политике, а также ряд изменений и уточнений в другие стандарты бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Общие принципы представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность включает в себя полный комплект отчетности, в том числе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности (преемственность представления) являются неизменными от одного отчетного периода к другому.

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному, входящие остатки (и сравнительная информация) сверены с предыдущей отчетностью.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности, формирование учетной политики, а также за предоставление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет ООО «ИКС».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без отступлений от правил бухгалтерского учета, раскрыты все существенные показатели.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками, за один и тот же отчетный период, может повлиять на достоверность отчетности и на принятие экономических решений пользователями при использовании ими бухгалтерской отчетности, составленной за этот период.

Общество признает ошибку существенной, размер которой к общему итогу (валюте баланса) за отчетный год составляет не менее 10 (десяти) процентов.

За 2025 год существенных ошибок у Общества не обнаружено.

2.3. Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании:

- до 31.03.2025 - Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. №49;
- с 01.04.2025 - Приказа Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.4. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые характеризуются признаками основных средств, но имеют стоимость менее 100 тысяч рублей за единицу.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, за исключением затрат на земельные участки, здания, сооружения (в том числе полученные в рамках концессионных соглашений), стоимость которых погашается посредством амортизации независимо от установленного лимита.

Объекты недвижимости, права собственности на которые подлежат государственной регистрации, принимаются к учету в качестве основных средств независимо от факта государственной регистрации прав собственности.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных в рамках концессионных соглашений, определяется: в бухгалтерском учете - равной стоимости, указанной

в концессионном соглашении, в налоговом учете определяется по рыночной стоимости, определенной на дату передачи объекта. Рыночная стоимость определена привлеченной оценочной организацией ООО «Агентство оценки» (ИНН 2225100495) по договору № 2506 от 10.11.2020 года.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств.

Амортизация основных средств, полученных от собственника имущества, в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, отражается по дебету счетов учета затрат на производство (для основных средств непроизводственного назначения по дебету счета «Прочие расходы») и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Учет производится с ежемесячной корректировкой доходов будущих периодов на сумму исчисленной амортизации по объектам концессионного соглашения по дебету счета 98.01 «Доходы будущих периодов» и по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы».

Общество принимает ликвидационную стоимость основных средств равной нулю, так как не ожидаются поступления от выбытия объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. Ликвидационная стоимость не определяется по объектам основных средств, переданным и построенным в рамках концессионного соглашения.

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, установленным п. 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования по собственным основным средствам проверяется на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года. При наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможности изменения (п.27 ФСБУ 6/2020) сроков полезного использования, по результатам такой проверки, Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Объекты основных средств проверяются на обесценение одновременно с проведением годовой инвентаризации.

При проведении теста на обесценение собственных объектов основных средств комиссия рассматривает внешние и внутренние источники информации. Признаки обесценения: значительное снижение справедливой стоимости актива в результате его эксплуатации; моральное устаревание или физическое повреждение актива, снижающее его стоимость, либо резкое увеличение расходов на эксплуатацию или обслуживание актива.

Арендованные основные средства

Оценка необходимости признания права пользования активом (далее - ППА) по договорам аренды производится в отношении каждого предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды, которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды, которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности; оценочного обязательства на демонтаж.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Под номинальными величинами Общество принимает сумму обязательств по договору. Ставка дисконтирования принимается равной учетной ставке ЦБ РФ на дату заключения договора. Амортизация по данным объектам учета начисляется линейным методом в течении действия срока договора аренды.

Ежегодно на основании приказа о проведении годовой инвентаризации активов и обязательств производится пересмотр условий договоров аренды. При выявлении изменений комиссия принимает решение о внесении изменений в регистры бухгалтерского и налогового учета.

2.5. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Капитальными вложениями признаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Специальная одежда и специальная оснастка, срок полезного использования которых более 12 месяцев, включаются Обществом в состав основных средств в момент фактического начала эксплуатации.

2.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе в 2025 году осуществлялся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество в качестве запасов признает активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением указанных запасов, отражаются на счете 10 «Материалы» и признаются расходами периода по мере использования.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер или однородная группа (в зависимости от вида запасов).

Аналитический учет запасов ведется с группировкой по видам и местам хранения.

Учет приобретения запасов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» по фактической себестоимости.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства, товаров и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Активы, в отношении которых в момент приобретения невозможно определить принадлежность объектов к основным средствам или ТМЦ, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов до момента ввода в эксплуатацию. В момент ввода производится отнесение актива к объекту основного средства или материалам в зависимости от характера использования. В отчетности данные активы отражаются в разделе «Основные средства» строка «ТМЦ сроком использования свыше 12 месяцев».

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

2.7. Дебиторская, кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности согласно Приказу Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится, исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Обществом проводятся следующие мероприятия, направленные на взыскание задолженности:

- после вступления решения суда в законную силу данные подаются в службу судебных приставов на регулярной основе;

- заключаются агентские договоры с третьими лицами по работе с дебиторской задолженностью (биллинговые, расчетно-кассовые центры и т.п.).

По совокупности вышеперечисленных мероприятий и полученных результатов, а также на основании вступивших в силу с 20.06.2022 поправок к ФЗ «Об исполнительном производстве» у Общества имеется уверенность в погашении долга по просуженной задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков (дебиторская), не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается в бухгалтерском балансе за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Кредиторскую задолженность по договорам аренды Общество отражает по строкам 1450, 1550 бухгалтерского баланса согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», деля ее на долгосрочную (сроком свыше 12 месяцев) и краткосрочную.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Под номинальными величинами Общество принимает сумму обязательств по договору. Ставка дисконтирования определяется равной учетной ставке ЦБ РФ на дату заключения договора.

2.8. Информация об оценочных обязательствах

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

2.9. Доходы будущих периодов

В строке 1530 бухгалтерского баланса Общество отражает доходы будущих периодов в виде бюджетных инвестиций, полученных в соответствии с концессионным соглашением «Тепломагистраль № 35 от Хабаровской ТЭЦ -3 в городе Хабаровске» от 30.08 2022, согласно Закону Хабаровского края о краевом бюджете от 10.11.2021 №247.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		списано		амортизация	обесценения	пересчета		переклассифицировано		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения
					первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения			первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения		списано		амортизация	обесценения	пересчета		переклассифицировано	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	
					первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения			первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактически затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение поездов пользования активными

[illegible]

27-ХАБ-ТМ-35-221 Тепломатриаль №35 от Хабаровской ТЭЦ-3 в городе Хабаровске	За 2025 г.	61 743	-	1 330 626	-	-	(1 392 083)	288	-
	За 2024 г.	41 098	-	20 645	-	-	-	61 743	-
27-ХАБ-ТС-ТехПрио-Оптимал Строительство тепловой сети от тепловой камеры УТ-15 на Тепломатриали	За 2025 г.	13	-	17 727	-	-	-	17 740	-
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	13	-
Авансы, выданные для приобретения сооружения основных средств	За 2025 г.	3 944 473	-	-	-	(491 521)	-	3 452 952	-
	За 2024 г.	2 486 519	-	1 457 954	-	-	-	3 944 473	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		персональная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на обесценения	переклассифицировано	персональная стоимость	накопленная корректировка
					персональная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	спущено		резерв под обесценение	изменения андов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	2 822	(2 822)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	2 822	(2 822)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	248 811	-	484 781	-	(506 510)	-	-	-	107 062	-
	3а 2024 г.	142	-	248 718	-	(49)	-	-	-	248 811	-
в том числе:											
Прочая	3а 2025 г.	248 782	-	454 439	-	(506 450)	-	-	-	96 741	-
	3а 2024 г.	44	-	248 718	-	-	-	-	-	248 782	-
Авансы выданные	3а 2025 г.	49	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	98	-	-	-	(49)	-	-	-	49	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	10 321	-	-	-	-	-	10 321	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	248 811	-	484 781	-	(506 510)	-	-	X	107 062	-
	3а 2024 г.	142	-	248 718	-	(49)	-	-	X	248 811	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 816 139	618 580	-	(277)	-	-	2 434 442
	За 2024 г.	29 288	1 786 851	-	-	-	-	1 816 139
в том числе: Займы	За 2025 г.	1 815 600	618 580	-	-	-	-	2 434 180
	За 2024 г.	29 288	1 786 312	-	-	-	-	1 815 600
Прочая	За 2025 г.	539	-	-	(277)	-	-	262
	За 2024 г.	-	539	-	-	-	-	539
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 627	1 152 789	117 157	(630 095)	-	-	654 458
	За 2024 г.	8 470	10 135	-	(3 977)	-	-	14 627
в том числе: Авансы полученные	За 2025 г.	-	647 142	-	(157 206)	-	-	489 936
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	60	416 009	-	(414 704)	-	-	1 365
	За 2024 г.	38	24	-	-	-	-	60
Прочая	За 2025 г.	99	215	-	-	-	-	314
	За 2024 г.	90	9	-	-	-	-	99
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 022	27 963	-	-	-	-	28 985
	За 2024 г.	4 276	724	-	(3 977)	-	-	1 022
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	За 2025 г.	12 843	61 470	117 157	(58 185)	-	-	133 285
	За 2024 г.	4 058	8 775	-	-	-	-	12 843
Арендные обязательства	За 2025 г.	603	-	-	-	-	-	603
	За 2024 г.	-	603	-	-	-	-	603
Итого	За 2025 г.	1 830 766	1 771 379	117 157	(630 372)	-	X	3 088 930
	За 2024 г.	37 758	1 796 986	-	(3 977)	-	X	1 830 766

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	61	513	(301)	(80)	193
	За 2024 г.	64	239	(231)	(2)	61
в том числе: Оценочное обязательство по выплате отпусков работникам	За 2025 г.	49	394	(233)	(62)	148
	За 2024 г.	45	195	(190)	(1)	49
Оценочное обязательство по страховым взносам	За 2025 г.	12	119	(67)	(19)	45
	За 2024 г.	9	44	(41)	-	12

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	581 564	-
в том числе:			
ПАО РОСБАНК. Банковская гарантия полученная №IGT22-R00/43929 от 29.10.2024 (с 29.10.2024 по 30.06.2025). ООО ССР	-	81 564	-
ПАО РОСБАНК. Банковская гарантия полученная №IGT24-R00/430559 от 13.08.2024 (с 13.08.2024 по 05.01.2025). ООО ССР	-	250 000	-
АЛЬФА-БАНК АО. Банковская гарантия полученная №OB179R022 от 27.12.2024 (с 06.01.2025 по 30.06.2025). ООО ССР	-	250 000	-
Выданные - всего	52 209	926	926
в том числе:			
АЛЬФА-БАНК АО. Банковская гарантия №OB179R049 от 15.04.2025 (с 16.04.2025 по 15.04.2026).	52 209	-	-
ПАО РОСБАНК. Банковская гарантия №IGT23-R00/38974 от 13.12.2023	-	-	926
АЛЬФА-БАНК АО. Банковская гарантия №OB179R016 от 16.12.2024 (с 01.01.2025 по 31.12.2025).	-	926	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 942	-
Затраты на оплату труда	3 576	1 809
Отчисления на социальные нужды	1 083	465
Амортизация	2 159	105
Прочие затраты	1 873	1 506
Итого по элементам	14 632	3 885
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 632	3 885

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск»
Сокращенное наименование Общества	ООО «ИКС Хабаровск»
Место нахождения:	680017, Хабаровский край, город Хабаровск, ул. Ленина, д. 4, помещение 3.
Дата государственной регистрации	03.03.2022
Основной регистрационный номер	1222700003250
Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Хабаровск»
Среднесписочная численность на 31.12.2024	1
Среднесписочная численность на 31.12.2025	1
Код ОКВЭД	35.30.14 (Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными)
ИНН/КПП	2724248296/272401001

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 21 февраля 2022 с последующими изменениями и дополнениями.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

ООО «ИКС Хабаровск» раскрывает информацию об осуществляемой деятельности в соответствии с установленными стандартами раскрытия информации и действующим законодательством Российской Федерации.

Закупка товаров, работ, услуг для нужд Общества осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». Порядок проведения закупочных процедур регламентируется Положением о закупке товаров, работ, услуг для нужд ООО ИКС Ванино, Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Сведения об аудиторе

Решением единственного участника № 17 от 10.11.2025 аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Ан-лимитед», ИНН 7707016086 (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за номером ОРНЗ 12006340121). Вознаграждение аудитора составило 220 500 рублей.

Инвентаризация

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности согласно приказу № ИКС_Х-ОРД_Пр/23 от 31.10.2025.

12.1. Пояснение к существенным показателям бухгалтерского баланса

12.1.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 была произведена инвентаризация активов, по результатам которой:

- объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 должны классифицироваться как основные средства, отражены в составе основных средств;
- в Обществе отсутствуют основные средства, которые могут быть квалифицированы как инвестиционная недвижимость;
- при проверке элементов амортизации существенных отклонений не выявлено.

При проведении теста на обесценение собственных объектов основных средств были рассмотрены внешние и внутренние источники информации. Признаки обесценения: значительное снижение справедливой стоимости актива в результате его эксплуатации; моральное устаревание или физическое повреждение актива, снижающее его стоимость, либо резкое увеличение расходов на эксплуатацию или обслуживание актива, - не обнаружены.

При проверке элементов амортизации собственных объектов основных средств комиссией были проведены следующие процедуры:

- анализ физических параметров текущего и планируемого использования объектов основных средств (режима эксплуатации, способов использования, естественных условий, систем проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений, намерений руководства организации, физического или морального износа и др.), ожидаемых доходов от выбытия и др.;
- сравнение их с данными, которые учитывались для установления элементов амортизации при признании объектов.

По результатам технического обследования существенных отклонений не выявлено.

Информация об основных средствах, числящихся на балансе Общества, приведена в таблице:

	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Здания	1 178	722
Сооружения		1 390 386
Машины и оборудование (кроме офисного)		
Офисное оборудование	5	
Земельные участки		
Незавершенное строительство	79 916	28 891
Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	3 944 473	3 452 952
	4 025 572	4 872 951

Общество в строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражает авансы, выданные подрядчикам для осуществления работ и услуг, связанных со строительством тепломагистрали для осуществления: теплоснабжения и горячего водоснабжения, с дальнейшей эксплуатацией, в границах муниципального образования Хабаровского края, города Хабаровска за вычетом НДС.

Наличие и движение основных средств Общества в 2024 - 2025 годах, информация о накопленной амортизации представлены в Пояснениях 4.1-4.4

12.1.2. Капитальные вложения

Информация о наличии и движении объектов капитальных вложений и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице 4.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу

При проведении теста на обесценение капитальных вложений были рассмотрены внешние и внутренние источники информации. Признаки обесценения не обнаружены.

12.1.3. Запасы

Остаток запасов в виде сырья, материалов, расходов на незавершенное производство и других аналогичных ценностей на 31.12.2024, 31.12.2025 отсутствует

12.1.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2025 год и сопоставимые периоды представлена в пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу.

Структура дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса (за вычетом резерва по сомнительным долгам) выглядит следующим образом:

Показатели	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность на конец периода (за вычетом резерва по сомнительным долгам) составляет:	248 811	107 062
в том числе:		
Покупатели и заказчики		10 322
Авансы выданные	49	
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:		
- налоги и сборы, страховые взносы	248 631	86 431
- прочие дебиторы	131	10 310

Резервы по сомнительным долгам в 2024-2025 гг. не создавались.

12.1.5. Обязательства

Наличие обязательств на 31 декабря 2025, их отнесение к долгосрочным/краткосрочным, изменение за отчетный год и сопоставимые периоды раскрывается в Пояснениях 8 к бухгалтерскому балансу.

12.1.5.1. Структура кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

Показатели	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Краткосрочная кредиторская задолженность на конец периода составляет, в том числе:	1 181	520 600
Поставщики и подрядчики	1 022	28 985
Авансы полученные		489 936
Задолженность по налогам	15	1 152
Задолженность по страховым взносам	45	213
Задолженность по оплате труда	78	294
Прочие кредиторы	21	20

12.1.5.2. Общество раскрывает информацию по договорам аренды, признанным в качестве прав пользования активами (ППА)

Контрагент	Договор	Дата окончания договора	Ставка дисконтирования %
------------	---------	-------------------------	--------------------------

ИП Неклюдова Татьяна Петровна	ДС к договору аренды офиса №12/2022 (27:23:0030327:300- 27/020/2021-11) пл 35,9 КВ.М.	30.06.2027	23
----------------------------------	---	------------	----

Кредиторская задолженность по договорам аренды по строкам 1450,1550 бухгалтерского баланса распределяется следующим образом:

Показатели	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Краткосрочные обязательства по договорам аренды	603	603
Долгосрочные обязательства по договорам аренды	539	262

12.1.5.3. Заемные средства в 2024 году, отраженные по строкам 1510 и 1410 бухгалтерского баланса:

Банк/заимодавец	Договор	Срок погаше- ния	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная за- долженность
ИКС ООО	Договор займа N 2022/08/29/ЗАЙМ_ИКС_ХА Инвест от 29.08.22	31.12.2033	168 166	
ИКС ООО	Договор займа N 2022/08/29/ЗАЙМ_ИКС_ХА Инвест от 29.08.22. Про- центы по договору			11 335
ИКС ООО	Договор займа N 2022/08/29/ЗАЙМ_ИКС_ХА от 29.08.22	31.12.2033	26 934	
ИКС ООО	Договор займа N 2022/08/29/ЗАЙМ_ИКС_ХА от 29.08.22. Проценты по договору			1 508
СОПФ ИНФРА- СТРУКТУРНЫЕ ОБЛИГАЦИИ ООО	Договор займа № ИО-03/69- 24 от 05.03.2024	30.09.2036	1 620 500	
Итого на 31.12.2024			1 815 600	12 843

Заемные средства в 2025 году, отраженные по строкам 1510 и 1410 бухгалтерского ба-
ланса:

Банк/заимодавец	Договор	Срок погаше- ния	Долгосрочная задолженность	Краткосрочная за- долженность
ИКС ООО	Договор займа N 2022/08/29/ЗАЙМ_ИКС_ХА Инвест от 29.08.22	31.12.2033	172 023	
ИКС ООО	Договор займа N 2022/08/29/ЗАЙМ_ИКС_ХА Инвест от 29.08.22. Про- центы по договору			51 420
ИКС ООО	Договор займа N 2022/08/29/ЗАЙМ_ИКС_ХА от 29.08.22	31.12.2033	150 527	
ИКС ООО	Договор займа N 2022/08/29/ЗАЙМ_ИКС_ХА от 29.08.22. Проценты по договору			20 395

СОПФ ИНФРА-СТРУКТУРНЫЕ ОБЛИГАЦИИ ООО	Договор займа № ИО-03/69-24 от 05.03.2024	30.09.2036	2 111 630	61 470
Итого на 31.12.2025			2 434 180	133 285

Общество раскрывает информацию об отнесении процентов по кредитам и займам в соответствии с пунктом 17 ПБУ 15/2008

Наименование показателя	За 2024 (тыс.руб.)	За 2025 (тыс.руб.)
Суммы процентов по займам, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов	12 743	98 269
Суммы процентов по займам, включенные в прочие расходы	1 200	18 887

12.1.5.5 Резервы по оценочным обязательствам по состоянию на 31.12.2025 и сопоставимый период:

	Сумма на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сумма на 31.12.2025 (тыс.руб)
Резервы предстоящих отпусков работников	49	148
Резервы по страховым взносам	12	45
	61	193

12.1.6. Капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 21 февраля 2022 с последующими изменениями и дополнениями. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024, 31.12.2025 составляет сто тысяч рублей 00 копеек. В 2024-2025 годах изменения в уставный капитал не вносились.

За 2025 год получен убыток в размере (22 900) тысяч рублей. Таким образом:

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
Прибыль (убыток)	(9 132)	(32 033)

Итого:

- собственный капитал на 31 декабря 2024 года составил (9 032) тысячи рублей.

- собственный капитал на 31 декабря 2025 года составил (31 933) тысячи рублей.

Движение собственного капитала за 2024-2025 годы отражено в форме №3 «Отчет об изменении капитала» бухгалтерской отчетности Общества.

Сумма чистых активов Общества составила:

Наименование показателя	На 31.12.2023 (тыс.руб)	На 31.12.2024 (тыс.руб)	На 31.12.2025 (тыс.руб)
Чистые активы	3 081 059	3 076 340	2 885 573
Уставный капитал	100	100	100

12.1.7. Доходы будущих периодов

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
1	Бюджетные инвестиции на создание и реконструкцию основных средств (грант)	3 085 372	2 917 506

12.1.8. Ретроспективное представление показателей изменений в отчетности

В соответствии с п.15 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» произведены следующие корректировочные записи в бухгалтерской отчетности:

Строка отчетности	Период	Данные, отраженные в отчетности прошлых периодов (тыс.руб)	Данные, отраженные в отчетности отчетного периода за предыдущие периоды (тыс.руб)	Разница (тыс.руб)
1150	2023	3 024 216	2 531 412	-492 804
1260	2023	-	492 804	492 804
1150	2024	4 814 467	4 025 572	-788 895
1260	2024	-	788 895	535 962
1520	2024	254 114	1 181	-252 933

Для повышения достоверности бухгалтерской отчетности Общество ретроспективно выделило НДС с авансов полученных и НДС с авансов выданных из строк 1150, 1230 и 1520 в строки 1260 и 1550 соответственно.

12.2 Пояснение к существенным показателям отчета о финансовых результатах

12.2.1. Отражение доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, вне зависимости от фактического погашения дебиторской задолженности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от обычных видов деятельности (за вычетом НДС) отражена по строке 2110 отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2024	За 2025
Услуги по передаче тепловой энергии	-	8 601
ИТОГО	-	8 601

12.2.2. Информация о расходах Общества от обычных видов деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Себестоимость реализованных товаров, продукции (работ, услуг) по элементам затрат	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс. руб)
Всего, в том числе по статьям затрат:		(8 764)
Материальные расходы		(5 942)
Заработная плата		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		(1 697)
Прочие		(1 125)

Управленческие расходы по элементам затрат	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс. руб)
Всего, в том числе по статьям затрат:	(3 885)	(5 868)
Материальные расходы		
Заработная плата	(1 809)	(3 576)
Отчисления на социальные нужды	(465)	(1 083)
Амортизация	(105)	(462)
Прочие	(1 506)	(747)

12.2.3. Прочие доходы и расходы

В течение 2024-2025 гг. сложились следующие прочие доходы и расходы:

Наименование показателя	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс. руб)
Проценты к получению (строка 2320)	-	-
Прочие доходы (строка 2340)	2	169 538
Проценты к уплате (строка 2330)	(1 264)	(19 094)
Прочие расходы (строка 2350)	(1512)	(175 515)

В состав прочих доходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	2	
2	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		1 593
3	Доходы будущих периодов в размере не возмещаемого НДС, оплаченного за счет субсидий		166 203
4	Доходы будущих периодов в размере амортизации имущества, построенного за счет субсидий		1 697

	ИТОГО	2	169 538
--	-------	---	---------

В состав прочих расходов включены:

№ п/п	Наименование	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	Комиссии по услугам банков	(1 509)	
2	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(2)	
3	Госпошлина	(1)	(13)
4	Прочие расходы в размере не возмещаемого НДС, оплаченного за счет субсидии		(166 203)
5	Услуги банков		(2)
	Прочие расходы		(1 593)
	ИТОГО	(1 512)	(175 515)

12.2.4. Отложенные налоги. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в отчете о финансовых результатах, определяется Обществом на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

Учет налоговых активов и обязательств по налогу на прибыль ведется по счетам 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со счетами 68 «Расчеты по налогам и сборам», 99 «Прибыли и убытки».

№ п/п	Наименование показателя	За 2024	За 2025
1	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	(6 659)	(31 102)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль		4 861
3	Условный доход по налогу на прибыль	(1 332)	(12 636)
4	Постоянный налоговый расход		(425)
5	Отложенный налоговый актив (ОНА), в т.ч.	3 735	32 652
	<i>Убытки прошлых лет</i>	<i>3 501</i>	<i>32 751</i>
	<i>Арендные обязательства</i>	<i>234</i>	<i>(99)</i>
6	Пересчет отложенного налогового актива (ОНА) по ставке 25%, в т.ч.	1 210	4 127
	<i>Убытки прошлых лет</i>	<i>1 152</i>	<i>4 127</i>
	<i>Арендные обязательства</i>	<i>58</i>	
7	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(2 403)	(24 452)
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>	<i>(2 173)</i>	<i>4 126</i>
	<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>	<i>(236)</i>	<i>114</i>

	<i>Основные средства</i>	6	(28 692)
8	Пересчет отложенного налогового обязательства (ОНО) по ставке 25%	(602)	(4 126)
	<i>в т.ч. Внеоборотные активы</i>	(543)	(4 126)
	<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>	(59)	
	<i>Доходы будущих периодов</i>		
9	Текущий налог на прибыль		

12.3. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2024-2025 годы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 г. № 11н.

При составлении отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств все денежные средства и их эквиваленты. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- перечисленные в бюджет;
- возвращенные из бюджета.

Согласно п.10 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает движение денежных средств со связанными сторонами:

Наименование статьи движения денежных средств/связанная сторона	Код строки	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
Оплата поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги, в т.ч.	4321	(161)	(566)
<i>Группа Полипластик ООО</i>		<i>(161)</i>	<i>(566)</i>
Получение кредитов и займов, всего в т.ч.	4311	165 812	127 450
<i>ИКС- Хабаровск ООО</i>		<i>165 812</i>	<i>127 450</i>

12.4 Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

12.4.1. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2025 связанными сторонами для Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы» (ИНН 7707429693);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Фокино» (ИНН 2537139561);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Корсаков» (ИНН 6504023960);
- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Макаров Тепло» (ИНН 6512005242);

- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Южно-Сахалинск» (ИНН 6501307675);

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Петропавловск-Камчатский» (ИНН 4105097580);

- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы поселок Новый» (ИНН 2521016606);

- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Орехово-Зуево» (ИНН 7608037021);

- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Ванино» (ИНН 2512466990);

- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Водоснабжение Калмыкия» (ИНН 0800022490);

- Общество с ограниченной ответственностью «Интеллектуальные Коммунальные Системы Водоснабжение Хабаровск» (ИНН 2700031054);

- Общество с ограниченной ответственностью «Строительно-Инжиниринговая Группа Предприятий» (ИНН 9729302165);

- Общество с ограниченной ответственностью «Группа ПОЛИПЛАСТИК» (ИНН 5021013384).

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора ООО «ИКС» Алферову М.В.

Конечным бенефициаром является:

- Гориловский Лев Миронович.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

12.4.1.1. В 2025 году по займам, полученным от ООО «ИКС» начислено процентов:

Займодавец	Договор	Задолженность по займу и процентам на 31.12.2024 (тыс.руб)	Получено/погашено займа и процентов	Начислено процентов за 2025 год
ИКС ООО	Договор займа N 2022/08/29/ЗАЙМ_ИКС_ХА Инвест от 29.08.22	168 166	3 858	
ИКС ООО	Договор займа N 2022/08/29/ЗАЙМ_ИКС_ХА Инвест от 29.08.22. Проценты по договору	3 760		40 085
ИКС ООО	Договор займа N 2022/08/29/ЗАЙМ_ИКС_ХА от 29.08.22	2 287	123 592	
ИКС ООО	Договор займа N 2022/08/29/ЗАЙМ_ИКС_ХА от 29.08.22. Проценты по договору	308		18 887

12.4.1.2. В 2024- 2025 годах осуществлялись следующие хозяйственные операции со связанными сторонами:

№ п/п	Связанная сторона	Договор	Суть хоз.операции	За 2024 (тыс.руб)	За 2025 (тыс.руб)
1	ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК»	дог. N У/693 от 04.12.25	Возмещение комиссии банка за банковскую гарантию		14
2	ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК»	дог. N У/492 от 12.12.23	Возмещение комиссии	10	

			банка за банковскую гарантию		
3	ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК»	дог. N У/561 от 24.05.24	Оказание услуг по обеспечению банковской гарантии	147	95
4	ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК»	дог. N У/621 от 13.12.24	Возмещение комиссии банка за банковскую гарантию	4	10
5	ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК»	дог. N У/641 от 14.04.25	Оказание услуг по обеспечению банковской гарантии		455
6	ООО ИКС	дог. дов. управления N б/н /ИКС Хабаровск от 03.08.23	Договор ЕИО		720
7	ООО ИКС	договор № ИКС_Х/ДУ/12/15072025 от 15.07.2025	Услуги строительного контроля, тех. заказчика		10 448

12.4.1.3. Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами (без учета резерва по сомнительным долгам).

Связанная сторона		Кредиторская задолженность (тыс.руб.)		Дебиторская задолженность (тыс.руб.)	
		31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
ООО ИКС	Счет 67	207 943	394 365		
ООО ИКС	Счет 60	1 016	12 184		
ООО «Группа ПОЛИПЛАСТИК»	Счет 60	6	14		

12.4.1.4. Движение денежных средств между связанными сторонами отражено в разделе 12.3 «Пояснения к отчету о движении денежных средств».

12.4.1.4. ООО «ИКС» выполняет функции Единоличного исполнительного органа на основании договора № б/н от 03.08.2023. К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора ООО «ИКС» Алферову Марию Витальевну. Выплаты основному управленческому персоналу в 2024-2025 гг. не производились.

12.4.2. События после отчетной даты

На момент завершения формирования бухгалтерской отчетности событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не выявлено.

12.4.3. Информация по рискам

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности приведена оценка потенциальных существенных рисков.

Группы рисков	Описание факторов	Влияние на деятельность Общества
Рыночные (процентный) риски	Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Контроль за текущими рыночными процентными ставками и анализ процентных позиций Общества осуществляется финансовым отделом Общества. В процессе наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования.	Руководство Общества считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.
Кредитные риски	Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества.	Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества по сомнительной задолженности нет.
Риск ликвидности	Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества.	Осмотрительное управление риском ликвидности обеспечивается поддержанием достаточного объема денежных средств.
Правовые риски	Налоговая система РФ, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.	Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.
Финансовые риски	Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночный риск (включая риск	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию

	влияния изменения процентной ставки, риск влияния изменения процентной ставки на потоки денежных средств и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.	их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.
Страновые и региональные риски	Данные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.	Общество не имеет возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.
Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	Риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении организации, качестве продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.	Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.

12.4.5. Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/98) выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, отсутствуют.

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

12.4.6. Непрерывность деятельности

В 2025 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, военная операция на Украине и частичная мобилизация, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях и не допускает возможности процедуры банкротства.

В связи с этим отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «ИКС»

Главный бухгалтер

12 февраля 2026



Алферова М.В.

Фомина Е.В.